



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 096 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
Forretningsadresse: Johan Berentsens vei 111
5163 LAKSEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vidar Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 606 653	29 292 911
Sum inntekter		29 606 653	29 292 911
Kostnader			
Varekostnad		29 707	40 123
Lønnskostnad	1, 2	23 050 912	22 672 570
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	272 140	208 083
Annen driftskostnad		5 559 694	4 580 151
Sum kostnader		28 912 453	27 500 927
Driftsresultat		694 199	1 791 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 436
Annen finansinntekt			47
Sum finansinntekter			2 483
Annen rentekostnad		38 514	42 398
Sum finanskostnader		38 514	42 398
Netto finans		-38 514	-39 915
Ordinært resultat før skattekostnad		655 685	1 752 070
Skattekostnad på ordinært resultat	6	149 792	387 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		505 893	1 364 417
Årsresultat		505 893	1 364 417
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		11 590	21 088
Konsernbidrag		677 195	1 054 238
Annen egenkapital		-182 892	289 091
Sum overføringer og disponeringer		505 893	1 364 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 163 205	611 276
Sum varige driftsmidler		1 163 205	611 276
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 142 995	2 892 628
Andre fordringer		68 499	68 499
Sum finansielle anleggsmidler		3 211 494	2 961 127
Sum anleggsmidler		4 374 699	3 572 403
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 141 371	3 076 678
Andre fordringer		759 120	1 675 632
Sum fordringer		2 900 491	4 752 310
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		746 942	1 507 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		746 942	1 507 973
Sum omløpsmidler		3 647 433	6 260 283
SUM EIENDELER		8 022 132	9 832 686

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 139 976	2 322 868
Sum opptjent egenkapital		2 139 976	2 322 868
Sum egenkapital	5	2 169 976	2 352 868
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		2 157
Sum avsetninger for forpliktelser			2 157
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		368 622	484 842
Sum annen langsiktig gjeld		368 622	484 842
Sum langsiktig gjeld		368 622	486 999
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		287 269	
Leverandørgjeld		597 124	835 792
Betalbar skatt	6	86 175	99 330
Skyldige offentlige avgifter		2 474 292	2 885 827
Utbytte		11 590	21 088
Kortsiktig konserngjeld		402 294	1 351 588
Annen kortsiktig gjeld		1 624 790	1 799 194
Sum kortsiktig gjeld		5 483 533	6 992 819
Sum gjeld		5 852 155	7 479 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 022 132	9 832 686



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 806094

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 096 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
Forretningsadresse: Johan Berentsens vei 111
5163 LAKSEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vidar Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 998 096 014
OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 606 653	29 292 911
Sum inntekter		29 606 653	29 292 911
Kostnader			
Varekostnad		29 707	40 123
Lønnskostnad	1, 2	23 050 912	22 672 570
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	272 140	208 083
Annen driftskostnad		5 559 694	4 580 151
Sum kostnader		28 912 453	27 500 927
Driftsresultat		694 199	1 791 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 436
Annen finansinntekt			47
Sum finansinntekter			2 483
Annen rentekostnad		38 514	42 398
Sum finanskostnader		38 514	42 398
Netto finans		-38 514	-39 915
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	149 792	387 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		505 893	1 364 417
Årsresultat		505 893	1 364 417
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		11 590	21 088
Konsernbidrag		677 195	1 054 238
Annen egenkapital		-182 892	289 091
Sum overføringer og disponeringer		505 893	1 364 417



Organisasjonsnr: 998 096 014
OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

1 163 205

611 276

Sum varige driftsmidler

1 163 205

611 276

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

3 142 995

2 892 628

Andre fordringer

68 499

68 499

Sum finansielle

3 211 494

2 961 127

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

4 374 699

3 572 403

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

2 141 371

3 076 678

Andre fordringer

759 120

1 675 632

Sum fordringer

2 900 491

4 752 310

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

746 942

1 507 973

Sum bankinnskudd,

746 942

1 507 973

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

3 647 433

6 260 283

SUM EIENDELER

8 022 132

9 832 686

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

4, 5

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	5	2 139 976	2 322 868
Sum opptjent egenkapital		2 139 976	2 322 868
Sum egenkapital	5	2 169 976	2 352 868
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		2 157
Sum avsetninger for forpliktelser			2 157
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		368 622	484 842
Sum annen langsiktig gjeld		368 622	484 842
Sum langsiktig gjeld		368 622	486 999
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		287 269	
Leverandørgjeld		597 124	835 792
Betalbar skatt	6	86 175	99 330
Skyldige offentlige avgifter		2 474 292	2 885 827
Utbytte		11 590	21 088
Kortsiktig konserngjeld		402 294	1 351 588
Annen kortsiktig gjeld		1 624 790	1 799 194
Sum kortsiktig gjeld		5 483 533	6 992 819
Sum gjeld		5 852 155	7 479 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 022 132	9 832 686



Organisasjonsnr: 998 096 014
OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, kostnaden er lik premien og leieavtaler er ikke balanseført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

40.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	20960396.00	20507303.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2877704.00	2809005.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	263005.00	331682.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1050192.00	-975420.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23050913.00	22672570.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

OKV Næringsmiddelsservice AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, kostnaden er lik premien og leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	20 960 396	20 507 303
Arbeidsgiveravgift	2 877 704	2 809 005
Pensjonskostnader	263 005	331 682
Andre ytelser / Refusjoner	(1 050 192)	(975 420)
Sum	23 050 913	22 672 570

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 40 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 083 581
Tilgang i året	824 069
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 907 650
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(472 304)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(744 444)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 163 206
Årets avskrivninger	(272 140)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OKV-Gruppen AS	98	98,00%	Ordinære aksjer
Mamkaiyte, Sandra	2	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	2 322 868	2 352 868
Årets resultat		505 893	505 893
Konsernbidrag		(677 195)	(677 195)
Avsatt utbytte		(11 590)	(11 590)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 139 976	2 169 976



Note 6 - Skatt

2021
2020
Ordinært resultat før skattekostnad
655 685
1 752 070
+/-
Permanente forskjeller
11 236
9 990
+/-
Årets endring i midlertidige forskjeller
23 752
41 034
Årets skattegrunnlag
690 673
1 803 093

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%
151 948
396 680
Sum
151 948
396 680

+/-
For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år
1

+/-
Endring i utsatt skatt
(2 157)
(9 027)
Skattekostnad i resultatregnskapet
149 792
387 653

Betalbar skatt i skattekostnad
151 948
396 680

-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden
(65 773)
(297 349)
Betalbar skatt i balansen
86 175
99 331

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.




Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	9 808	(13 944)	23 752
Netto forskjeller	9 808	(13 944)	23 752
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(2)	13 944	(13 946)
Sum midlertidige forskjeller	9 806	0	9 806
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	2 157	0	2 157

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 068



 BankID Signing
Steffen Aksdal
2022-05-10

 BankID Signing
Vidar Hølen
2022-05-10

 BankID Signing
Kai André Hopland Nilsen
2022-05-11

Årsregnskap for 2021

**OKV Næringsmiddelstjeneste AS
5147 FYLLINGSDALEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 OKV Næringsmiddelstjeneste AS

BankID Signing
Steffen Aksdal
2022-05-10

BankID Signing
Vidar Holen
2022-05-10

BankID Signing
Kai André Hopland Nilsen
2022-05-11

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		29 606 653	29 292 911
Sum driftsinntekter		29 606 653	29 292 911
Varekostnad		(29 707)	(40 123)
Lønnskostnad	1, 2	(23 050 912)	(22 672 570)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(272 140)	(208 083)
Annen driftskostnad		(5 559 694)	(4 580 151)
Sum driftskostnader		(28 912 453)	(27 500 927)
Driftsresultat		694 199	1 791 985
Annen renteinntekt		0	2 436
Annen finansinntekt		0	47
Sum finansinntekter		0	2 483
Annen rentekostnad		(38 514)	(42 398)
Sum finanskostnader		(38 514)	(42 398)
Netto finans		(38 514)	(39 915)
Ordinært resultat før skattekostnad		655 685	1 752 070
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(149 792)	(387 653)
Ordinært resultat		505 893	1 364 417
Årsresultat		505 893	1 364 417
Overføringer			
Utbytte		11 590	21 088
Konsernbidrag		677 195	1 054 238
Annen egenkapital		(182 892)	289 091
Sum		505 893	1 364 417



Balanse pr. 31. desember 2021 OKV Næringsmiddelstjeneste AS




	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 163 205	611 276
Sum varige driftsmidler		1 163 205	611 276
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 142 995	2 892 628
Andre fordringer		68 499	68 499
Sum finansielle anleggsmidler		3 211 494	2 961 127
Sum anleggsmidler		4 374 699	3 572 403
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 141 371	3 076 678
Andre fordringer		759 120	1 675 632
Sum fordringer		2 900 491	4 752 310
Bankinnskudd, kontanter og lignende		746 942	1 507 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		746 942	1 507 973
Sum omløpsmidler		3 647 433	6 260 283
Sum eiendeler		8 022 132	9 832 686



Balanse pr. 31. desember 2021 OKV Næringsmiddelstjeneste AS

 BankID Signing
Steffen Aksdal
2022-05-10

 BankID Signing
Vidar Holen
2022-05-10

 BankID Signing
Kai André Hopland Nilsen
2022-05-11

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 139 976	2 322 868
Sum opptjent egenkapital		2 139 976	2 322 868
Sum egenkapital	5	2 169 976	2 352 868
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	2 157
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 157
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		368 622	484 842
Sum annen langsiktig gjeld		368 622	484 842
Sum langsiktig gjeld		368 622	486 999
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		287 269	0
Leverandørgjeld		597 124	835 792
Betalbar skatt	6	86 175	99 330
Skyldige offentlige avgifter		2 474 292	2 885 827
Kortsiktig konserngjeld		402 294	1 351 588
Utbytte		11 590	21 088
Annen kortsiktig gjeld		1 624 790	1 799 194
Sum kortsiktig gjeld		5 483 533	6 992 819
Sum gjeld		5 852 155	7 479 818
Sum egenkapital og gjeld		8 022 132	9 832 686

Bergen,
Styret i Okv Næringsmiddelstjeneste AS

Kai André Hopland Nilsen
Styrets leder

Vidar Holen
Styremedlem / Daglig leder

Steffen Aksdal
Styremedlem



Noter 2021 OKV Næringsmiddelserie AS

BankID Signing
Steffen Aksdal
2022-05-10

BankID Signing
Vidar Holen
2022-05-10

BankID Signing
Kai André Hopland Nilsen
2022-05-11

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Førørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, kostnaden er lik premien og leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	20 960 396	20 507 303
Arbeidsgiveravgift	2 877 704	2 809 005
Pensjonskostnader	263 005	331 682
Andre ytelser / Refusjoner	(1 050 192)	(975 420)
Sum	23 050 913	22 672 570

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 40 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.




Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 083 581
Tilgang i året	824 069
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 907 650
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(472 304)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(744 444)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 163 206
Årets avskrivninger	(272 140)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

 BankID Signing
Steffen Aksdal
2022-05-10

 BankID Signing
Vidar Holen
2022-05-10

 BankID Signing
Kai André Hopland Nilsen
2022-05-11

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OKV-Gruppen AS	98	98,00%	Ordinære aksjer
Mamkaityte, Sandra	2	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	2 322 868	2 352 868
Årets resultat		505 893	505 893
Konsernbidrag		(677 195)	(677 195)
Avsatt utbytte		(11 590)	(11 590)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 139 976	2 169 976



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	655 685	1 752
+/- Permanente forskjeller	11 236	9
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 752	41 034
Årets skattegrunnlag	690 673	1 803 093
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	151 948	396 680
Sum	151 948	396 680
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
+/- Endring i utsatt skatt	(2 157)	(9 027)
Skattekostnad i resultatregnskapet	149 792	387 653
Betalbar skatt i skattekostnad	151 948	396 680
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(65 773)	(297 349)
Betalbar skatt i balansen	86 175	99 331

BankID Signing
Steffen Aksdal
2022-05-10

BankID Signing
Vidar Holen
2022-05-10

BankID Signing
Kai André Hopland Nilsen
2022-05-11

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	9 808	(13 944)	23 752
Netto forskjeller	9 808	(13 944)	23 752
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(2)	13 944	(13 946)
Sum midlertidige forskjeller	9 806	0	9 806
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	2 157	0	2 157

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 068



Til generalforsamlingen i OKV Næringsmiddelsservice AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert OKV Næringsmiddelsservice AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 505 893. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 11.05.2022
Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor